

**Załącznik Nr 3 do Uchwały
Nr XXII/169/26 Rady Miejskiej
z dnia 26 lutego 2026 r.**

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gościno na lata 2026-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gościno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 339 082,51 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 264 178,51 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 74 904,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 102 789,10 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 723 865,10 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 378 924,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 991 481,27 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	50 221 540,68	+339 082,51	50 560 623,19
Dochody bieżące	43 677 318,12	+264 178,51	43 941 496,63
Dotacje bieżące	2 802 856,71	+261 178,51	3 064 035,22
Pozostałe	19 365 864,41	+3 000,00	19 368 864,41
Dochody majątkowe	6 544 222,56	+74 904,00	6 619 126,56
Wydatki ogółem	57 449 315,36	+1 102 789,10	58 552 104,46
Wydatki bieżące	42 218 236,77	+723 865,10	42 942 101,87
Wynagrodzenia i pochodne	21 278 679,00	+212 315,98	21 490 994,98
Pozostałe wydatki bieżące	20 289 557,77	+511 549,12	20 801 106,89
Wydatki majątkowe	15 231 078,59	+378 924,00	15 610 002,59
Wynik budżetu	-7 227 774,68	-763 706,59	-7 991 481,27

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gościno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 763 706,59 zł i po zmianach wynoszą 9 541 481,27 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu (nadwyżka z lat ubiegłych) wynika :

1. Środków otrzymanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska – Modernizacja energetyczna budynku mieszkalnego w Poblóciu Małym 8, Gmina Gościno - Pilotaż Modernizacji energetycznej Budynków Popegeerowskich: 2 058 459,32,
2. Środki z Krajowego Planu Odbudowy na wniesienie wkładów do spółki : 2 619 315 ,36 zł,
3. Środki niewykorzystane na projekt Cyberbezpieczny samorząd : 43 706,59 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 777 774,68	+763 706,59	9 541 481,27
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 677 774,68	+43 706,59	4 721 481,27
Wolne środki	0,00	+720 000,00	720 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gościno na lata 2026-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	5,16%	15,84%	TAK	17,86%	TAK
2027	5,76%	12,67%	TAK	14,69%	TAK
2028	3,52%	10,98%	TAK	13,00%	TAK
2029	3,01%	9,70%	TAK	11,72%	TAK
2030	3,00%	5,66%	TAK	7,68%	TAK
2031	3,38%	4,93%	TAK	6,95%	TAK
2032	2,69%	4,86%	TAK	6,88%	TAK
2033	2,30%	5,15%	TAK	5,15%	TAK
2034	3,15%	5,08%	TAK	5,08%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Gościno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gościno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa i modernizacja sieci dróg gminnych na terenie Gminy Gościno .

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.